

รายงานการประชุม
การตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี
ครั้งที่ 1/2557
วันพุธที่ 20 สิงหาคม 2557
ณ ห้องประชุม 8 ชั้น 2 อาคารสารนิเทศ 50 ปี

ผู้มาประชุม

- | | |
|---|------------------|
| 1. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | ประธาน |
| 2. ผู้อำนวยการกองกลาง | |
| 3. ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| 4. ผู้อำนวยการกองแผนงาน | |
| 5. ผู้อำนวยการสำนักงานบริการวิชาการ | |
| 6. ผู้อำนวยการสำนักงานประกันคุณภาพ | |
| 7. นางวรรณุช จันทร์ศรี (แทน) ผู้อำนวยการกองกิจการนิสิต | |
| 8. นางสาวรณนา นาครุ่ง (แทน) ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | |
| 9. นางสมบุรณ์ สมมัจฉา (แทน) ผู้อำนวยการกองวิเทศสัมพันธ์ | |
| 10. นางสุมาลี ภูรัตน์ (แทน) ผู้อำนวยการกองยานพาหนะ อาคารและสถานที่ | |
| 11. นางสุดาวดี นิลสวัสดิ์ (แทน) ผู้อำนวยการสถานพยาบาล | |
| 12. นางอัจฉรา เสียงโฮม (แทน) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน | |
| 13. นางสาวอรอนงค์ ยืนยง (แทน) ผู้อำนวยการสำนักการกีฬา | |
| 14. นางอนัญญา อุณหโกคา (แทน) ผู้อำนวยการสำนักงานกฎหมาย | |
| 15. นางสุชีรา จรรย์ามั่น ประธานกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี | |
| 16. นายสวรรคชิต สุภาพงษ์สกุล กรรมการคณะกรรมการตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี | |
| 17. นายธนศ ดาวรุ่งโรจน์ กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี | |
| 18. นางสาวเนตรทราย ยอดพรหม | เลขานุการ |
| 19. นางสาวรัชฎา ชื่นเสียง | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้ไม่มาประชุม

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| 1. ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพย์สิน | ติดภารกิจ |
|---------------------------------|-----------|

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. นายเอก ดวงวิสัย | กองกลาง |
| 2. นางสาวกุสุมา สุขประเสริฐ | กองการเจ้าหน้าที่ |
| 3. นางสมพิศ ชัยนโตะ | กองคลัง |
| 4. นางอรวิณ จันทรานนท์ | กองแผนงาน |
| 5. นางจริยาพร ทองซอน | กองแผนงาน |
| 6. นางสาวชลธิชา ล้อมวงค์ | กองยานพาหนะ อาคารและสถานที่ |
| 7. นางสาวไพลิน ไม้ไพบูลย์ | สถานพยาบาล |

เริ่มประชุมเวลา 14.00 น.

ประธานฯ กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการประชุมตามวาระการประชุม ดังนี้

วาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

1.1 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำสำนักงานอธิการบดี

เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี มีการตรวจสอบเบื้องต้นในหน่วยงานและเพิ่มความคล่องตัวรวดเร็วในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำสำนักงานอธิการบดี จำนวน 3 ท่าน ได้แก่

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1) นางสุชีรา จรรย์ามัน | ประธานกรรมการ |
| 2) จำสิบตรีสรวรรค์ชิต สุภาพวงษ์สกุล | กรรมการ |
| 3) นายธเนศ ดาวรุ่งโรจน์ | กรรมการและเลขานุการ |

ตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2556 เป็นต้นไป โดยมีวาระ 2 ปี รายละเอียดดังเอกสารแนบ

ประธานจึงเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556 สรุปได้ว่า สำนักงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบในภาพรวมของทุกหน่วยงานให้มหาวิทยาลัยทราบและสั่งการให้หน่วยงานปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้ว โดยในส่วน of สำนักงานอธิการบดี ทำการตรวจสอบกองคลัง ซึ่งสามารถตรวจสอบได้ในส่วนของการบริหารงบประมาณ สำหรับการตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของเงินสำรองจ่าย 10 % จำนวน 20 ล้านบาท นั้น ยังไม่สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งกองคลังชี้แจงว่าอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำข้อมูล หากดำเนินการแล้วเสร็จจะแจ้งให้สำนักงานอธิการบดีทราบต่อไป

ที่ประชุมรับทราบ

1.2 แผนการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำคณะ สถาบัน สำนัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557

ตามที่มีมหาวิทยาลัยมีแผนการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำคณะ สถาบัน สำนัก ปีงบประมาณ พ.ศ.2557 โดยกำหนดให้หน่วยงานและคณะกรรมการฯ ตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบ ดังนี้

1) ตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP ให้แล้วเสร็จ และรายงานผลให้มหาวิทยาลัยทราบ ภายในเดือนสิงหาคม-กันยายน 2557

2) เข้าร่วมสังเกตการณ์ และให้คำปรึกษาแนะนำในการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี พ.ศ. 2557 ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ระหว่างเดือนตุลาคม-พฤศจิกายน 2557

รายละเอียดดังเอกสารที่แนบ

ประธานจึงเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ โดยอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบพัสดุในข้อ 2) ว่า คณะกรรมการตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เข้าร่วมสังเกตการณ์ ให้คำปรึกษาแนะนำในการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.2557 ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานอธิการบดี

ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ 2 เรื่องเพื่อพิจารณา

2.1 การเตรียมข้อมูลเพื่อรับการตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP

เนื่องด้วยสำนักงานอธิการบดีได้มีการจัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ สำนักงานอธิการบดี เรื่อง การนำระบบบริหารทรัพยากรองค์การสู่การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี (ERP : Enterprise Resource Planning) เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2557 ไปแล้ว โดยผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล รอดเพชร เป็นวิทยากรบรรยายเกี่ยวกับการดำเนินงานในระบบ ERP ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานอธิการบดี ซึ่งแบ่งการดำเนินงานออกเป็น 3 กลุ่ม คือ

กลุ่มที่ 1 ได้แก่ หน่วยงานที่สามารถดำเนินการในระบบ ERP ได้ มี 5 หน่วยงาน ดังนี้

1. กองยานพาหนะ อาคารและสถานที่
2. กองกิจการนิสิต
3. สำนักงานทรัพย์สิน
4. สำนักงานบริการวิชาการ
5. สำนักการศึกษา

กลุ่มที่ 2 ได้แก่ หน่วยงานที่สามารถดำเนินการในระบบ ERP ได้บางส่วน มี 7 หน่วยงาน ดังนี้

1. กองแผนงาน
2. กองการเจ้าหน้าที่
3. กองกลาง
4. กองวิเทศสัมพันธ์
5. กองคลัง
6. สำนักงานตรวจสอบภายใน
7. สำนักงานประกันคุณภาพ

กลุ่มที่ 3 ได้แก่ หน่วยงานที่ให้กองคลังดำเนินการให้มี 3 หน่วยงาน ดังนี้

1. ส่วนกลางสำนักงานอธิการบดี
2. สำนักงานกฎหมาย
3. สำนักงาน กพร.มก.

4. สถานพยาบาล เป็นหน่วยงานดำเนินการในระบบ ERP ได้เองเป็นส่วนใหญ่

ประธานจึงเสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติดังนี้

1. สำนักงานตรวจสอบภายใน ชี้แจง ความหมายของสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP ที่จะตรวจสอบ ณ ปัจจุบัน จะหมายถึงครุภัณฑ์เท่านั้นยังไม่รวมสิ่งก่อสร้าง

2. เนื่องจากหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีส่วนใหญ่จะมีครุภัณฑ์สำนักงานทั่วไป จะมีบางหน่วยงานที่มีครุภัณฑ์ที่มีราคาสูง จึงกำหนดแนวทางการตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP ดังนี้

2.1 ใช้วิธีการสุ่มตรวจครุภัณฑ์บางหน่วยงาน

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบฯ กำหนดหน่วยงานและประเภทครุภัณฑ์ที่เข้าตรวจสอบ จำนวน 3 หน่วยงาน ได้แก่

- (1) กองยานพาหนะฯ ตรวจสอบครุภัณฑ์ประเภทยานพาหนะขนส่ง
- (2) สถานพยาบาล ตรวจสอบครุภัณฑ์ประเภทเครื่องมือวิทยาศาสตร์

และการแพทย์

- (3) สำนักการกีฬา ตรวจสอบครุภัณฑ์ประเภทกีฬา

2.2 แผนการตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP

เนื่องด้วยตามกำหนดการตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP กำหนดให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2557 (ขั้นตอนที่ 3 ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบฯ) เพื่อให้การตรวจสอบฯ เสร็จทันตามกำหนด นั้น

ประธานจึงเสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา กำหนดวัน เวลา และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการเข้าตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติดังนี้

1. ขอความอนุเคราะห์ให้หน่วยงานที่รับการตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรในระบบ KU-ERP ทั้ง 3 หน่วยงานจัดส่งทะเบียนครุภัณฑ์ ให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อศึกษาข้อมูลเบื้องต้น โดยมีรายละเอียดครุภัณฑ์ประเภทที่รับตรวจ สถานที่ตั้งครุภัณฑ์ และรายงานการเงินซึ่งหน่วยงานขอข้อมูลเพิ่มเติมได้จากกองคลัง **และกรุณาส่งข้อมูลที่ครบถ้วน ด่วน รุ่งโรจน์ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบภายในฯ (เจ้าหน้าที่สำนักงานประกันคุณภาพ) ภายในวันที่ 29 สิงหาคม 2557**

2. คณะกรรมการตรวจสอบฯ จะกำหนดแผนการตรวจสอบครุภัณฑ์ ภายในเดือนสิงหาคม-กันยายน 2557 โดยจะแจ้งให้สำนักงานอธิการบดีทราบภายหลัง

2.3 แผนการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.2557

เนื่องด้วยตามกำหนดการในการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.2557 ได้กำหนดให้คณะกรรมการฯ ร่วมสังเกตการณ์ และให้คำปรึกษาแนะนำในการตรวจสอบ ระหว่างเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน 2557 (ขั้นตอนที่ 10-11 ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบฯ) เพื่อให้การตรวจสอบฯ เสร็จทันตามกำหนด นั้น

ประธานจึงเสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณาในประเด็น ดังนี้

1. กำหนดวัน เวลา และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการเข้าตรวจสอบพัสดุ
2. แนวทางการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี พ.ศ.2557

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติดังนี้

1. สำนักงานตรวจสอบภายใน ชี้แจงว่าคณะกรรมการตรวจสอบฯ ไม่ต้องตรวจสอบพัสดุ เป็นเพียงเข้าร่วมสังเกตการณ์ ในวันที่หน่วยงานในสังกัดดำเนินการตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานเอง

2. ขอความอนุเคราะห์ให้หน่วยงานในสังกัด แจ้งกำหนดการตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานที่ระบุวัน เวลา และสถานที่ โดยขอให้ส่งแผนการตรวจสอบฯ ที่สำนักงานอธิการบดี ภายในวันที่ 29 สิงหาคม 2557 เพื่อส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ ต่อไป

วาระที่ 3 เรื่องอื่นๆ

3.1 การติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 สำนักงานอธิการบดี

ตามหนังสือที่ ศธ 0513.10101/10119/257 ลงวันที่ 13 สิงหาคม 2557 มหาวิทยาลัยติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 ของสำนักงานอธิการบดี โดยให้ส่งแบบติดตามผลการดำเนินงานที่สำนักงานตรวจสอบภายใน วันที่ 22 สิงหาคม 2557 ทั้งนี้สำนักงานอธิการบดีได้ประสานงานกับสำนักงานตรวจสอบภายใน และได้รับแจ้งว่าได้ส่งหนังสือติดตามผลการดำเนินงานฯ ดังกล่าวให้กับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานอธิการบดีแล้ว

ประธานจึงเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ และขอให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานอธิการบดี

ที่ประชุมรับทราบ พร้อมทั้งให้สำเนาเอกสารแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 ของสำนักงานอธิการบดี ให้ที่ประชุมทราบด้วย

3.2 การจัดทำฐานข้อมูล

ผู้อำนวยการกองแผนงาน ขอความร่วมมือหน่วยงานในสังกัดสำนักงานอธิการบดี จัดทำฐานข้อมูลเพื่อเป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยเฉพาะการใช้เป็นข้อมูลประกอบการชี้แจงกรรมาธิการเพื่อพิจารณางบประมาณ เช่น ฐานข้อมูล อาคาร สิ่งก่อสร้าง ยานพาหนะ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

ประธานจึงเสนอให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องประสานงานด้านข้อมูลร่วมกัน เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง

ที่ประชุมรับทราบ

เลิกประชุมเวลา 16.15 น.

น.ส.เนตรทราย ยอดพรหม
ผู้จัดรายงานการประชุม

น.ส.รัชฎา ชื่นเสียง